

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Warszawie/OLD.2 Plac Europejski 3 00-844 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014987640	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Centralna Komisja Egzaminacyjna/OLD.1
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Warszawie/OLD.2
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Plac Europejski 3 00-844 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Odpowiedzialność za przygotowanie i organizacja zewnętrznego systemu oceniania na terenie swojej działalności.
2	Okres sprawozdawczy	01/01/2020-31/12/2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 PLN umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane do użytkowania od jednostki nadrzędnej ewidencjonuje się na pozabilansowym koncie 091 Obce środki trwałe.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji środki trwałe wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W jednostce nie prowadzi się magazynu materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na stanowiska pracy.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ewidencjonowane jest na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii.
13	inne	Zobowiązania i należności wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego.

5. Inne informacje

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 047,61
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 808,56
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	872 707,67	0,00	0,00	0,00	0,00	872 707,67	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 929 464,78	0,00	328 350,03	0,00	0,00	4 257 814,81	195 797,96	170 041,36
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 736 871,99	0,00	89 134,26	0,00	0,00	1 826 006,25	192 386,62	170 041,36
1.4	Środki transportu	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 081 592,79	0,00	239 215,77	0,00	0,00	2 320 808,56	3 411,34	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie dotyczy

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Jednostka nie dysponuje gruntami użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Jednostka nie dysponuje budynkami, lokalami i obiektami inżynierii lądowej i wodnej użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 152,55	Użytkowanie na podstawie porozumienia z CKE o przekazaniu serwera do użytkowania.
4	Środki transportu	0,00	Jednostka nie dysponuje środkami transportu użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
5	Inne środki trwałe	0,00	Umowa najmu na użytkowanie lokalu biurowego w Warszawie .Plac Europejski 3, o powierzchni 1.110,10 m2 zawarta z firmą Ghelamco GP 9 Sp. z o.o. Isola S.K.A Plac Europejski 1 na czas nieoznaczony oraz umowa najmu na użytkowanie lokalu magazynowego w Warszawie, ul. Wenecka 12, na potrzeby archiwum o powierzchni 1.076,50 m2 zawarta z firmą Wenecka Sp. z o.o. ul. Lustrzana 4 na czas nieoznaczony.

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	17 652,17	801,54	0,00	0,00	18 453,71
3	Łączna kwota:	17 652,17	801,54	0,00	0,00	18 453,71

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OKE w Warszawie nie tworzy rezerw na postępowanie sądowe.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OKE w Warszawie nie tworzy rezerw.
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych.
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych.
3	powyżej 5 lat	0,00	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych.
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
-----	---------------------------------	--	-------

1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
2	ubezpieczenia	6 192,75
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	12 834,29

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	W OKE Warszawa inne czynne RMK nie występują.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie występują	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	W OKE w Warszawie rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	W OKE w Warszawie rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów w OKE Warszawa nie występują.	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie wystąpiły
2	Nagrody jubileuszowe	44 151,15	dotyczy nagród jubileuszowych wypłaconych z par. 4010 Wynagrodzenia osobowe.
3	Inne	6 651,77	dotyczy świadczeń pracowniczych wypłaconych z par. 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe wypłaconych z par. 4010 wynagrodzenia osobowe.
4	Kwota razem	50 802,92	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
-----	------	----------------------

1	Inne informacje	W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki i przyłbice dla pracowników jednostki za kwotę 30.752,88 PLN oraz usługi dezynfekcji pomieszczeń biurowych i magazynowych na kwotę 15.498,65 PLN. Dodatkowo zakupiono 7 sztuk notebooków na potrzeby zdalnej pracy dla pracowników jednostki za kwotę 35.645,40 PLN.
---	-----------------	---

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Zrealizowane dochody budżetowe w 2019 na podstawie sprawozdania rocznego RB-27.	576 815,25
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
1	Inne informacje	brak	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	W 2020 r. nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

Halina Fietkiewicz

07-05-2021 09:50:56

Kierownik Jednostki

Anna Frenkiel

07-05-2021 11:48:42